

Dječji vrtić Trogir
Cesta Plano 70, Plano
21 220 TROGIR

Broj RKP-a: 29496
Matični broj: 3077403
OIB: 20023435931
Razina:21
Šifra djelatnosti:8510 – predškolsko obrazovanje
Razdjel: 000
Šifra grada/općine: 463
IBAN: HR3723900011100972388

KLASA:400-05-01/22-1/65
UR. BROJ:2184-17-22-1

Trogir, 28.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE

Uvodni dio

Dječji vrtić Trogir je pravna osoba upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu i zajednički elektronički upisnik ustanova predškolskog odgoja koji vodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Dječji vrtić „Trogir“ organizira i provodi programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu od navršenih godinu dana do polaska u školu. Plan i program Dječjeg vrtića „Trogir“ se temelji na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97; 107/07; 94/13), Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (N.N. br. 63/08. i 90/10.).

Djelatnost Vrtića je ostvarenje programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi. U okviru djelatnosti Vrtić ostvaruje: redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima, programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju, programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi, programe predškole, programe učenja stranih jezika i druge programe umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Trogir ostvaruju se iz proračuna Grada Trogira, mjesečnog udjela roditelja u cijeni koštanja izabranog programa te iz pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za programe predškole i djece sa poteškoćama.

U tijeku 2021.godine otvoren je novi vrtić DV „Leptirić“ sa novim odgojno- obrazovnim skupinama: cjelodnevni 10 - satni boravak, dvije jasličke skupine, te 5-satni vrtićki program za djecu s posebnim potrebama (djeca s teškoćama).

Odgovorna osoba Dječjeg vrtića Trogir - Ravnateljica Lovorka Buotić.

Osoba koja je sastavila Bilješke uz financijske izvještaje - Voditeljica računovodstva Anita Vrbat.

Bilješke uz Bilancu

Ukupna imovina Dječjeg vrtića Trogir smanjena je u odnosu na 2020. godinu smanjenjem financijske imovine zbog završetka projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“ 04.03.2021. godine, te su sva sredstva utrošena za aktivnosti EU projekta.

Bilješke uz AOP 002 – Nefinancijska imovina

Tijekom 2021. godine nije bilo nesavjesnog rukovanja nefinancijskom imovinom. Ukupna vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na dan 31.12.2021. iznosi 974.045,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu ja smanjena za 11,30 %.

AOP 014 – Postrojenja i oprema – na kraju 2021. godine vrijednost postrojenja i opreme smanjena je za 13,4 % što ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabava nove imovine znatno manja nego ispravak vrijednosti.

- AOP 015 – Uredska oprema i namještaj - povećanje od 10,9 %, zbog nabavke računalne opreme za odgojne skupine,
- AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu je povećana za 1% – nabavljen je jedan klima uređaj za odgojno obrazovnu skupinu,
- AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene je povećana za 2,0 % . Kupljen je namještaj za odgojno-obrazovne skupine u novom objektu DV „Leptirić“ kako bi se kompletirao potreban namještaj za rad odgojno obrazovnih skupina, te je nabavljen namještaj i oprema za rad jasličkih skupina. Također je kupljena perilica i sušilica rublja za novi objekt,
- AOP 049 – Sitan inventar – vrijednost sitnog inventara je veća za 4,7 % zbog kupovine pribora za jelo i posuđa za potrebe kuhinje u novom objektu, te posteljine za odgojno-obrazovne skupine. Nabavljene su posude za transport hrane za potrebe glavne kuhinje.

Bilješka uz AOP 063 - Financijska imovina

Financijsku imovinu Dječjeg vrtića Trogir sačinjavaju iznosi na glavnom računu (11), podračunu (15) , te novac u blagajni.

- Stanje žiro računa (11) na dan 31.12.2021. godine iznosi 893.861,07 kuna.
- Stanje žiro računa (15) na dan 31.12.2021. godine iznosi 0,37 kuna
- Stanje blagajne na dan 31.12.2021. godine je 795,67 kune.
- AOP 063 - Financijska imovina u odnosu na 2020. godinu je smanjena za 32,3 % zbog završetka projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“ koji je financiran iz Europskog socijalnog fonda. Sredstva su utrošena za aktivnosti projekta.
- AOP 081 – Potraživanja se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za isplatu bolovanja duža od 42 dana, a refundiraju se u zakonskom roku. Potraživanja su veća u odnosu na 2020. godinu, jer je evidentiran veći broj zaposlenika na bolovanju na teret HZZO-a. Ostali dio potraživanja odnosi se na predujmove za gorivo koji se periodično uplaćuju na potrošačku karticu INE kako bi se nesmetano osigurao rad zaposlenika za svakodnevnu dostavu hrane službenim automobilom po objektima.

- AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja- iznose 71.524,00 kn i odnose se na dugovanje roditelja za vrtičke i jasličke usluge. Evidentirana su u tekućoj godini jer su se potraživanja roditelja u ranijim godinama vodila i pratila u analitičkoj evidenciji i drugom programskom rješenju.

Bilješke uz AOP 169 - Obveze

Obveze bilježe ukupno smanjenje od 44,1 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 723.662,00 kn. Struktura obveza odnosi se na slijedeće obveze:

- Obveze za zaposlene u iznosu od 646.657,00 kn
- Obveze za materijalne rashode 77.005,00 kn

Obveze za materijalne rashode su manje na kraju 2021. godine u odnosu na prethodnu godinu, zbog manjeg broja računa dobavljača koji dopijevaju u siječnju 2021. godine. Dio računa je podmiren do kraja 2021. godine. Ostale tekuće obveze u 2020. godini su se odnosile na Obveze za EU predujmove.

AOP 182 - Novim smjernica Ministarstva od 01. siječnja 2021. godine sva sredstva na ime EU pomoći za odobrene projekte se priznaju kao prihod te se gubi smisao korištenja računa 23957 Obveze za EU predujmove. Temeljnicom 02.01.2021. sva sredstva sa konta 23957 su knjižena na konto 63811 i 63821. Projekt je završio 04.03.2021. godine.

AOP 239 – Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.

Višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja (31.12.2020.) iznosi 163.194,00 kuna. Sastoji se od viška prihoda poslovanja:

- ✓ 92211 – višak prihoda poslovanja - 146.132,00 kn
- ✓ 92212 – višak prihoda od nefinancijske imovine - 17.062,00 kn

U obrascu PR-RAS (AOP 285) višak prihoda poslovanja sa 31.12. 2021. godini iznosi 149.836,89 kn što sa prenesenim viškom poslovanja iz 2020. godine od 146.131,45 kn iznosi 295.968,34 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 117.363.41 kn (AOP 402) .

Sredstva kapitalnih prijenosa u 2021. godini iznose 27.000,00 kn:

- 6632 – Kapitalne donacije 2.000,00 kn,
- 6382 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstva 25.000,00 kn

Nakon obavezne korekcije rezultata višak prihoda poslovanja u Bilanci na računu 92211 iznosi 268.968,34 kn (AOP 241) , te manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 (AOP 246) iznosi 73.301,29 kn što daje višak prihoda poslovanja u iznosu 195.667,05 kuna raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 638 – PR-RAS).

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

Dječji vrtić Trogir je ostvario prihod od 10.078.974,00 kn vidljivo na AOP-u 001 što je u izvještajnom razdoblju za 2,1 % više u odnosu na 2020. godinu.

- AOP 058 – na računu 6341 evidentirani su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 98.894,00 kn temeljem Mjere aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Dječji vrtić je sklopio Ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Ugovor je sklopljen za razdoblje od 20.12. 2021. godine do 26.11.2022. godine.
Sredstva su doznačena unaprijed i utrošit će se za plaću pripravnika u 2022. godini. Uplata sredstava HZZ-a su utjecala na povećanje ukupnih prihoda i rezultata poslovanja.
- AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 145.658,00 kn. To su sredstva iz proračuna Općine Okrug za redovito poslovanje (uplaćena za plaću za 12. mjesec 2020. godine koja se isplaćuje u 1. mjesecu 2021. godine) te sredstva iz državnog proračuna – Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje Programa predškole i Programa djece sa posebnim potrebama (djeca s teškoćama). Sredstva iz Ministarstva znanosti i obrazovanja služe za sufinanciranje djece s posebnim potrebama (teškoćama u razvoju) koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine i uplaćena su u iznosu od 17.600,00 kuna, te sufinanciranje obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi u iznosu 22.880,00 kuna.
- AOP 069 – Prikazana su sredstva iz EU projekta Dječji vrtić Trogir -partner obitelji od 280.104,00 kuna, za tekuće 255.104,00 kuna i kapitalne pomoći 25.000,00 kuna . Do 04.03.2021. godine iz projekta Dječji vrtić Trogir – partner obitelji, UP.02.2.2.08.0024 financirane su plaće radnica zaposlenih u poslijepodnevnom i produljenom radu: 5 odgojiteljica, voditeljice projekta i financijskog administratora. Također su fonancirani troškovi sportskog programa, troškovi potrošnog materijala, troškovi održavanja WEB stranice .
- AOP 112 - Prihodi po posebnim propisima – uplata roditelja je povećana za 48 % u odnosu na prethodnu godinu. Slijedom novonastale situacije sa COVIDOM – 19 u 2020. godini cijena usluge vrtića smanjena je 50% za ožujak, za travanj su roditelji bili oslobođeni plaćanja cijene usluge, a u svibnju su participirali samo oni roditelji čija su djeca pohađala i koristila usluge odgojno- obrazovnog procesa. Predškolci su se ispisivali iz vrtića ranije od predviđenog roka. Sve navedeno je utjecalo na smanjenje prihoda u 2020. godini. U 2021. godini Dječji vrtić je radio u redovnom radnom vremenu te se početkom nove pedagoške godine 2021/2022 struktura odgojno obrazovnih skupina promijenila i uveden je veći broj cjelodnevni boravaka što je utjecalo na povećanje prihoda.
- AOP 125 – Kapitalna donacija Erste banke u iznosu od 2.000,00 kn,

- AOP 130 - Prihodi nadležnog proračuna Grada Trogira za rashode poslovanja veći su za 23,0 % jer su završetkom EU projekta odgojiteljice nastavile raditi u Dječjem vrtiću Trogir što je povećalo rashode poslovanja.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja su manji za 1,3 % u odnosu na 2020. godinu i iznose 9.929.137,00 kn vidljivo na AOP 146.

- AOP 151 – Ostvareni su sati prekovremenog rada u iznosu od 2.561,00 kn (36 sati)
- AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene su povećani za 23,1% zbog isplate otpremnine zaposleniku koji je otišao u mirovinu,
- AOP 160 – troškovi službenih putovanja su iznosili 5.468,00 kn zbog edukacija i stručnog usavršavanja djelatnika,
- AOP 161 – Naknade za prijevoz s posla na posao su porasle za 21,8 %. Razlog tome je prebacivanje sjedišta vrtića na novu lokaciju koja je dislocirana u odnosu na prebivališta većeg broja zaposlenika Dječjeg vrtića Trogir što je znatno utjecalo na povećanje naknade za prijevoz s posla na posao,
- AOP 162 - Stručno usavršavanje zaposlenika se smanjilo u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 43,8 % jer je dio stručnog usavršavanja u 2020. godini proveden u sklopu EU projekta u prostorima Dječjeg vrtića Trogir što je povećalo rashode za stručno usavršavanje u 2020. godini,
- AOP 164 - Rashodi za materijal i energiju su u odnosu na prošlu godinu manji za 4,3 %. Smanjeno je ulaganje u sitan inventar u 2021. jer su se nadopunjavale potrebe postojećih objekata sa potrebnim priborom, posteljinom... Također su smanjeni rashodi za nabavku radne odjeće i obuće u odnosu na 2020. godinu,
- AOP 178 – zdravstvene usluge su znatno povećane zbog nove Odluke Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske o obveznom testiranju na virus SARS-CoV-2 dužnosnika, državnih službenika i namještenika, službenika i namještenika u javnim službama, službenika i namještenika u lokalnoj i područnoj samoupravi,
- AOP 179 – povećanje intelektualnih usluga u iznosu od 52,1 %. Dječji vrtić je platio uslugu pisanja novog projekta za prijavu na natječaj "Unaprijeđenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja – faza 2",
- AOP 181 -.U 2021. godini su prestale usluge održavanja sportskog programa u odgojno obrazovnim skupinama završetkom EU projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“ 04.03.2021. godine što je utjecalo na smanjenje rashoda za ostale usluge.
- AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su smanjeni za 39,7 %. U 2021. nije ugovorena premija osiguranja za djecu i zaposlenike Dječjeg vrtića Trogir,
- AOP 289 – Obračunati prihodi poslovanja – neplaćeni – odnosi se na dugovanje roditelja za usluge korištenja vrtićkih i jasličkih programa.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- AOP 357 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - vidljivo je da je utrošeno 39,9 % manje sredstava nego u 2020. godini. U 2021. godini nabavljeno je pet prijenosnih računala za zaposlenike vrtića, jedan klima uređaj, perilica i sušilica rublja za DV „Leptirčić“, te potreban namještaj i oprema za odgojno obrazovne skupine, posebno za jasličke skupine čiji se broj povećao u novoj pedagoškoj godini. Nabavljena je stručna literatura za potrebe stručne službe.

Ukupni prihodi Ustanove za 2021. godinu su 10.078.974 kn, ukupni rashodi su 10.046.501,00 kn što pokazuje pozitivan rezultat poslovanja u iznosu 32.473,00 kn viška prihoda nad rashodima.

Preneseni višak poslovanja iz 2020. godine iznosi 163.194,00 kn što zajedno sa viškom prihoda iz 2021. godine od 32.473,00 kn daje višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 163.194,00 kuna.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza P-VRIO

Smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine u iznosu od 1.663,00 kune (sadašnja vrijednost) odnosi se na rashodovanje nefinancijske imovine, opreme (dvosjed i golovi za nogomet) koji su zbog svojih funkcionalnih svojstava neupotrebljivi i neispravni.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski

AOP- 112 - iznos od 9.598.237,00 kn sadržava rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

AOP - 122 – iznosi 448.263,00 kn se odnosi na dodatne usluge u obrazovanju – rashodi za prehranu.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja 2021. godine iznosi 1.295.437,28 kn koje su u cijelosti podmirene tijekom godine

Obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2021. godine iznose 723.662,60 kn od čega:

- obveze za zaposlene iznose 646.657,39 kuna

- obveze za materijalne rashode iznose 77.005,21 kuna

AOP 052 - dospjele obaveze u iznosu 4.314,00 kn odnose se na račune s datumom dospijeaća do 31.12.2021., a nisu plaćeni u godini za koju se odnose već će biti plaćeni u siječnju 2022. godine.

AOP 097 - nedospjele obaveze u iznosu 719.348,60 kn odnose se na obaveze za plaće djelatnika za prosinac 2021. godine koje će biti isplaćene u siječnju 2021. u iznosu od 646.657,39 kuna, nedospjeli materijalni rashodi u iznosu od 72.691.21 kuna koji se sastoje od obveza za naknade za prijevoz s posla na posao u iznosu od 15.866,00 kn koji će biti isplaćen u siječnju 2022. godine, te obveza za materijal i energiju i usluge prema dobavljačima u iznosu od 56.825,21 kuna (računi zaprimljeni do 31.12.2021. s datumom dospijeaća u 2022. godini).

Voditeljica računovodstva:
Anita Vrbat, v.r.

Ravnateljica:
Lovorka Buotić, v.r.